

## Čl.I Všeobecné informácie

**I.1 Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	PROCOM-SERVIS, s.r.o.
Sídlo:	Smrečianska 16,831 04 Bratislava

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

- prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. februára 2021.

**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

- Riadna     Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- rozdelenie     zlúčenie     splynutie     zmena práv. formy  
 začiatok likvidácie     koniec likvidácie     vyhlásenie konkurzu     zrušenie konkurzu

**I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

**I.4 a)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

- .....

**I.4 b)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

- .....

**I.4 c)** Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

- .....

**I.4 d)** Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

- V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

- .....

- V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

### I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	-	-

### Čl.II Informácie o orgánoch spoločnosti

#### II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

##### a) - d)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárneh	dozornéh	iného	štátutárneh	dozornéh	iného
	o	o		o	o	
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
Časť 2 - PO			Časť 2 - PO			
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	260 000					
	260 000					
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použité finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno  nie

**III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny
Spôsob oceňovania	Bez zmeny
Postupy účtovania	Bez zmeny
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	Legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	Legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov
Spôsob odpisovania	

**Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:**

Zmena usporiadania položiek UZ. Zmena obsahovej náplne vybraných účtov.

**III. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota

17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

### III. 3 b) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Ocenenie metódou vlastného imania.

### III. 4 Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

### III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

#### Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 455</b>	<b>4 447</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<b>4 455</b>	<b>4 447</b>
Založenie spoločnosti		
Právne služby		
Ostatné náklady	622	564
Cestovné		
Účtovníctvo	3 600	3 600
Drobný majetok		
Nájomné		
Občerstvenie		
Ostatné	233	283
Sprostredkovanie predaja		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 642</b>	<b>6 641</b>
Správne poplatky	1 068	1 067
Odpisy	5 574	5 574
Ostatné		
Osobné náklady		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>5 687</b>	<b>5 685</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<b>5 687</b>	<b>5 685</b>
Bankové poplatky	56	54
Poistenie	448	448
Úroky	5 183	5 183
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

#### IV. 1 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	22 339	22 285

#### Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

##### Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

##### V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

##### Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

#### Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

##### Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31.decembri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

**Čl. VII Ostatné informácie****Bežné účtovné obdobie:**

<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	-59 928
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	-56 677
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	7 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	15 396
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-82 324
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	3 251
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	-63 137
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	-59 928
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	7 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	

h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	12 187
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-82 324
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	3 209
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	